

R É P U B L I Q U E F R A N Ç A I S E

BUDGET GÉNÉRAL

PROGRAMME 366

RAPPORTS ANNUELS DE PERFORMANCES

ANNEXE AU PROJET DE LOI DE RÉGLEMENT

DU BUDGET ET D'APPROBATION DES COMPTES POUR

2021

## MATÉRIELS SANITAIRES POUR FAIRE FACE À LA CRISE DE LA COVID-19



PROGRAMME 366  
**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la  
covid-19**

---

## Bilan stratégique du rapport annuel de performances

Marie-Anne BARBAT-LAYANI

*Secrétaire générale*

Responsable du programme n° 366 : Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19

Le programme 366 « Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19 », rattaché à la mission « Plan d'urgence face à la crise sanitaire », a été créé dans le cadre de la procédure d'examen parlementaire du projet de loi de finances pour 2021. Il prend en charge les dépenses de masques au titre de l'État « protecteur » et « employeur », ainsi que les tests antigéniques pour les agents de l'État.

L'achat des masques sanitaires grand public est réalisé par la Direction des achats de l'État, le secrétariat général des ministères économiques et financiers, responsable du programme, étant chargé de la passation et de l'exécution des marchés d'approvisionnement et de stockage.

La gestion des sorties de masques du stock stratégique à fin de distribution aux publics bénéficiaires, agents de la fonction publique d'État et personnes en situation de précarité ou fragiles, est assurée par le ministère de l'Intérieur.

En 2021, 223,5 millions de masques au total ont été commandés, dont 74 millions pour reconstituer le stock stratégique de l'État au niveau de 120 millions de masques et 149,5 millions pour être distribués aux publics bénéficiaires.

## Présentation des crédits

### 2021 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS OUVERTS ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

#### 2021 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

| Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action | Titre 3<br>Dépenses de<br>fonctionnement | Total                      | Total<br>y.c. FdC et AdP<br>prévus en LFI |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                     |                                          |                            |                                           |
| 01 – Masques                                        | 400 000 000<br>262 391 943               | 400 000 000<br>262 391 943 | 400 000 000                               |
| 02 – Autres matériels                               | 30 000 000                               | 30 000 000<br>0            | 30 000 000                                |
| <b>Total des AE prévues en LFI</b>                  | <b>430 000 000</b>                       | <b>430 000 000</b>         | <b>430 000 000</b>                        |
| Ouvertures / annulations par FdC et AdP             |                                          |                            |                                           |
| Ouvertures / annulations hors FdC et AdP            | +14 673 264                              | +14 673 264                |                                           |
| Total des AE ouvertes                               | 444 673 264                              | 444 673 264                |                                           |
| <b>Total des AE consommées</b>                      | <b>262 391 943</b>                       | <b>262 391 943</b>         |                                           |

#### 2021 / CRÉDITS DE PAIEMENT

| Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action | Titre 3<br>Dépenses de<br>fonctionnement | Total                      | Total<br>y.c. FdC et AdP<br>prévus en LFI |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                     |                                          |                            |                                           |
| 01 – Masques                                        | 400 000 000<br>307 613 747               | 400 000 000<br>307 613 747 | 400 000 000                               |
| 02 – Autres matériels                               | 30 000 000                               | 30 000 000<br>0            | 30 000 000                                |
| <b>Total des CP prévus en LFI</b>                   | <b>430 000 000</b>                       | <b>430 000 000</b>         | <b>430 000 000</b>                        |
| Ouvertures / annulations par FdC et AdP             |                                          |                            |                                           |
| Ouvertures / annulations hors FdC et AdP            | +81 452 616                              | +81 452 616                |                                           |
| Total des CP ouverts                                | 511 452 616                              | 511 452 616                |                                           |
| <b>Total des CP consommés</b>                       | <b>307 613 747</b>                       | <b>307 613 747</b>         |                                           |

**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19**

Programme n° 366 | Présentation des crédits et des dépenses fiscales

## 2020 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

## 2020 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

| Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action | Prévision LFI 2020<br>Consommation 2020 | Total hors FdC et AdP<br>prévus en LFI | Total<br>y.c. FdC et AdP |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
|                                                     |                                         |                                        |                          |
| 01 – Masques                                        |                                         | 0                                      | 0                        |
| 02 – Autres matériels                               |                                         | 0                                      | 0                        |
| <b>Total des AE prévues en LFI</b>                  |                                         | <b>0</b>                               | <b>0</b>                 |
| <b>Total des AE consommées</b>                      |                                         |                                        | <b>0</b>                 |

## 2020 / CRÉDITS DE PAIEMENT

| Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action | Prévision LFI 2020<br>Consommation 2020 | Total hors FdC et AdP<br>prévus en LFI | Total<br>y.c. FdC et AdP |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
|                                                     |                                         |                                        |                          |
| 01 – Masques                                        |                                         | 0                                      | 0                        |
| 02 – Autres matériels                               |                                         | 0                                      | 0                        |
| <b>Total des CP prévus en LFI</b>                   |                                         | <b>0</b>                               | <b>0</b>                 |
| <b>Total des CP consommés</b>                       |                                         |                                        | <b>0</b>                 |

## PRÉSENTATION PAR TITRE ET CATÉGORIE DES CRÉDITS CONSOMMÉS

| Titre et catégorie                                        | Autorisations d'engagement |                     |                        | Crédits de paiement   |                    |                       |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|                                                           | Consommées*<br>en 2020     | Ouvertes<br>en 2021 | Consommées*<br>en 2021 | Consommés*<br>en 2020 | Ouverts<br>en 2021 | Consommés*<br>en 2021 |
| Titre 3 – Dépenses de fonctionnement                      | 0                          | 430 000 000         | 262 391 943            | 0                     | 430 000 000        | 307 613 747           |
| Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel | 0                          | 430 000 000         | 262 391 943            | 0                     | 430 000 000        | 307 613 747           |
| <b>Total hors FdC et AdP</b>                              |                            | <b>430 000 000</b>  |                        |                       | <b>430 000 000</b> |                       |
| Ouvertures et annulations* hors titre 2                   |                            | +14 673 264         |                        |                       | +81 452 616        |                       |
| <b>Total*</b>                                             | <b>0</b>                   | <b>444 673 264</b>  | <b>262 391 943</b>     | <b>0</b>              | <b>511 452 616</b> | <b>307 613 747</b>    |

\* y.c. FdC et AdP

## RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

## ARRÊTÉS DE REPORT GÉNÉRAL HORS FDC HORS AENE

| Date de signature | Ouvertures                 |                   |                     |                   | Annulations                |               |                     |               |
|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                   | Autorisations d'engagement |                   | Crédits de paiement |                   | Autorisations d'engagement |               | Crédits de paiement |               |
|                   | Titre 2                    | Autres titres     | Titre 2             | Autres titres     | Titre 2                    | Autres titres | Titre 2             | Autres titres |
| 23/02/2021        |                            | 31 143 264        |                     | 97 922 616        |                            |               |                     |               |
| <b>Total</b>      |                            | <b>31 143 264</b> |                     | <b>97 922 616</b> |                            |               |                     |               |

## DÉCRETS DE TRANSFERT

| Date de signature | Ouvertures                 |               |                     |               | Annulations                |                   |                     |                   |
|-------------------|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                   | Autorisations d'engagement |               | Crédits de paiement |               | Autorisations d'engagement |                   | Crédits de paiement |                   |
|                   | Titre 2                    | Autres titres | Titre 2             | Autres titres | Titre 2                    | Autres titres     | Titre 2             | Autres titres     |
| 19/11/2021        |                            |               |                     |               |                            | 16 470 000        |                     | 16 470 000        |
| <b>Total</b>      |                            |               |                     |               |                            | <b>16 470 000</b> |                     | <b>16 470 000</b> |

## TOTAL DES OUVERTURES ET ANNULATIONS (Y.C. FDC ET ADP)

|                      | Ouvertures                 |                   |                     |                   | Annulations                |                   |                     |                   |
|----------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                      | Autorisations d'engagement |                   | Crédits de paiement |                   | Autorisations d'engagement |                   | Crédits de paiement |                   |
|                      | Titre 2                    | Autres titres     | Titre 2             | Autres titres     | Titre 2                    | Autres titres     | Titre 2             | Autres titres     |
| <b>Total général</b> |                            | <b>31 143 264</b> |                     | <b>97 922 616</b> |                            | <b>16 470 000</b> |                     | <b>16 470 000</b> |

**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19**

Programme n° 366 | Justification au premier euro

## Justification au premier euro

### Éléments transversaux au programme

#### ÉLÉMENTS DE SYNTHÈSE DU PROGRAMME

| Numéro et intitulé de l'action<br>ou de la sous-action<br><br><i>Prévision LFI<br/>Consommation</i> | Autorisations d'engagement            |                            |                            | Crédits de paiement                   |                            |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                     | Titre 2 *<br>Dépenses<br>de personnel | Autres titres *            | Total<br>y.c. FdC et AdP   | Titre 2 *<br>Dépenses<br>de personnel | Autres titres *            | Total<br>y.c. FdC et AdP   |
| 01 – Masques                                                                                        |                                       | 400 000 000<br>262 391 943 | 400 000 000<br>262 391 943 |                                       | 400 000 000<br>307 613 747 | 400 000 000<br>307 613 747 |
| 02 – Autres matériels                                                                               |                                       | 30 000 000                 | 30 000 000<br>0            |                                       | 30 000 000                 | 30 000 000<br>0            |
| <b>Total des crédits prévus en LFI *</b>                                                            | <b>0</b>                              | <b>430 000 000</b>         | <b>430 000 000</b>         | <b>0</b>                              | <b>430 000 000</b>         | <b>430 000 000</b>         |
| Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP                                                            |                                       | +14 673 264                | +14 673 264                |                                       | +81 452 616                | +81 452 616                |
| Total des crédits ouverts                                                                           | 0                                     | 444 673 264                | 444 673 264                | 0                                     | 511 452 616                | 511 452 616                |
| <b>Total des crédits consommés</b>                                                                  | <b>0</b>                              | <b>262 391 943</b>         | <b>262 391 943</b>         | <b>0</b>                              | <b>307 613 747</b>         | <b>307 613 747</b>         |
| Crédits ouverts - crédits consommés                                                                 |                                       | +182 281 321               | +182 281 321               |                                       | +203 838 869               | +203 838 869               |

\* hors FdC et AdP pour les montants de la LFI

#### PASSAGE DU PLF À LA LFI

|             | Autorisations d'engagement |                    |                    | Crédits de paiement |                    |                    |
|-------------|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|             | Titre 2                    | Autres titres      | Total              | Titre 2             | Autres titres      | Total              |
| PLF         | 0                          | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| Amendements | 0                          | +430 000 000       | +430 000 000       | 0                   | +430 000 000       | +430 000 000       |
| <b>LFI</b>  | <b>0</b>                   | <b>430 000 000</b> | <b>430 000 000</b> | <b>0</b>            | <b>430 000 000</b> | <b>430 000 000</b> |

L'amendement n°1210 adopté par l'Assemblée nationale dans le cadre de la procédure d'examen parlementaire du PLF pour 2021, intègre une dotation de 430 M€ en AE=CP ouverts sur le nouveau programme « Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19 ».

#### JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS RÉGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

Le programme 366 a été affecté par les mouvements réglementaires suivants :

- un décret de transfert sortant, hors titre 2, de 16 470 000 € en AE et en CP vers le programme 214 « Soutien de la politique de l'éducation nationale » destiné à financer les achats de masques et tests du ministère de l'éducation nationale, de la jeunesse et des sports ;
- des reports de crédits, hors titre 2, en provenance du programme 134 « Développement des entreprises et régulations » qui se sont élevés à 31 143 264 € en AE et 97 922 616 € en CP et destinés à couvrir le montant

des restes à payer (en 2020, le programme 134 portait les crédits relatifs aux achats de masques textiles grand public pour faire face à la crise de la covid-19).



**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19**

Programme n° 366 | Justification au premier euro

***Dépenses pluriannuelles***

## SUIVI DES CRÉDITS DE PAIEMENT ASSOCIÉS À LA CONSOMMATION DES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT (HORS TITRE 2)

| AE 2021                                                                                  | CP 2021                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AE ouvertes en 2021 *<br>(E1)<br><b>444 673 264</b>                                      | CP ouverts en 2021 *<br>(P1)<br><b>511 452 616</b>                                                 |
| AE engagées en 2021<br>(E2)<br><b>262 391 943</b>                                        | CP consommés en 2021<br>(P2)<br><b>307 613 747</b>                                                 |
| AE affectées non engagées au 31/12/2021<br>(E3)<br><b>0</b>                              | dont CP consommés en 2021 sur engagements antérieurs à 2021<br>(P3 = P2 - P4)<br><b>66 788 985</b> |
| AE non affectées non engagées au 31/12/2021<br>(E4 = E1 - E2 - E3)<br><b>182 281 321</b> | dont CP consommés en 2021 sur engagements 2021<br>(P4)<br><b>240 824 762</b>                       |

### RESTES À PAYER

|                                                                                                                   |   |                                                                                               |   |                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Engagements ≤ 2020 non couverts par des paiements au 31/12/2020 brut<br>(R1)<br><b>0</b>                          |   |                                                                                               |   |                                                                                                                                                   |
| Travaux de fin de gestion postérieurs au RAP 2020<br>(R2)<br><b>66 788 985</b>                                    |   |                                                                                               |   |                                                                                                                                                   |
| <b>Engagements ≤ 2020 non couverts par des paiements au 31/12/2020 net</b><br>(R3 = R1 + R2)<br><b>66 788 985</b> | – | CP consommés en 2021 sur engagements antérieurs à 2021<br>(P3 = P2 - P4)<br><b>66 788 985</b> | = | Engagements ≤ 2020 non couverts par des paiements au 31/12/2021<br>(R4 = R3 - P3)<br><b>0</b>                                                     |
| AE engagées en 2021<br>(E2)<br><b>262 391 943</b>                                                                 | – | CP consommés en 2021 sur engagements 2021<br>(P4)<br><b>240 824 762</b>                       | = | Engagements 2021 non couverts par des paiements au 31/12/2021<br>(R5 = E2 - P4)<br><b>21 567 181</b>                                              |
|                                                                                                                   |   |                                                                                               |   | <b>Engagements non couverts par des paiements au 31/12/2021</b><br>(R6 = R4 + R5)<br><b>21 567 181</b>                                            |
|                                                                                                                   |   |                                                                                               |   | Estimation des CP 2022 sur engagements non couverts au 31/12/2021<br>(P5)<br><b>21 567 181</b>                                                    |
|                                                                                                                   |   |                                                                                               |   | Estimation du montant maximal des CP nécessaires après 2022 pour couvrir les engagements non couverts au 31/12/2021<br>(P6 = R6 - P5)<br><b>0</b> |

NB : les montants ci-dessus correspondent uniquement aux crédits hors titre 2

\* LFI 2021 + reports 2020 + mouvements réglementaires + FdC + AdP + fongibilité asymétrique + LFR

---

**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19**

---

Programme n° 366 | Justification au premier euro

## Justification par action

### ACTION

#### 01 – Masques

| Action / Sous-action                 | Autorisations d'engagement |               |                    | Crédits de paiement |               |                    |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------|--------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                                      | Titre 2                    | Autres titres | Total              | Titre 2             | Autres titres | Total              |
| <i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i> |                            |               |                    |                     |               |                    |
| <i>Réalisation</i>                   |                            |               |                    |                     |               |                    |
| 01 – Masques                         |                            | 400 000 000   | <b>400 000 000</b> |                     | 400 000 000   | <b>400 000 000</b> |
|                                      |                            | 262 391 943   | <b>262 391 943</b> |                     | 307 613 747   | <b>307 613 747</b> |

## ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

| Titre et catégorie                                        | Autorisations d'engagement    |                    | Crédits de paiement           |                    |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                                           | Prévision LFI y.c. FdC et AdP | Réalisation        | Prévision LFI y.c. FdC et AdP | Réalisation        |
| Titre 3 : Dépenses de fonctionnement                      | 400 000 000                   | 262 391 943        | 400 000 000                   | 307 613 747        |
| Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel | 400 000 000                   | 262 391 943        | 400 000 000                   | 307 613 747        |
| <b>Total</b>                                              | <b>400 000 000</b>            | <b>262 391 943</b> | <b>400 000 000</b>            | <b>307 613 747</b> |

Le décalage entre le montant prévu en LFI pour les achats de masques et l'exécution 2021 s'explique par :

- un volume de commandes inférieur à la prévision, 223,52 millions de masques ayant été acheté sur les 335 millions prévus suite à un volume de distributions moindre que prévu. Le besoin avait été initialement calibré pour convertir la distribution de masques pendant 9 mois pour la fonction publique d'État et 13 millions de personnes en situation de précarité ou de vulnérabilité sociale. Le volume d'achats a été ajusté en gestion en fonction des besoins réels induits par la crise sanitaire ;
- un coût unitaire par masque constaté moins élevé que celui ayant servi aux hypothèses de budgétisation du programme en LFI 2021 (1,16 € contre 1,27 €).

Au final, le montant des achats de masques a été de 259,93 M€ et un marché de stockage a par ailleurs été engagé pour une durée de 4 ans.

Les 223,5 millions de masques commandés comprennent 74 millions de masques pour remettre à niveau le stock stratégique de masques et 149,5 millions de masques correspondant au flux de 2021. Ces achats ont permis de répondre aux besoins de l'État « employeur », d'une part, afin d'assurer la protection des agents de l'État dans l'exercice de leurs fonctions et de l'État « protecteur », d'autre part, afin de couvrir les besoins des personnes les plus vulnérables ou pouvant avoir des difficultés à accéder ou acheter des masques, notamment les personnes précaires, les élèves et étudiants boursiers, les résidents d'EHPAD et le monde associatif social.

**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19**

Programme n° 366 | Justification au premier euro

**ACTION****02 – Autres matériels**

| Action / Sous-action<br><br><i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i><br>Réalisation | Autorisations d'engagement |               |                 | Crédits de paiement |               |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|
|                                                                                 | Titre 2                    | Autres titres | Total           | Titre 2             | Autres titres | Total           |
| 02 – Autres matériels                                                           |                            | 30 000 000    | 30 000 000<br>0 |                     | 30 000 000    | 30 000 000<br>0 |

**ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**

| Titre et catégorie                                        | Autorisations d'engagement    |             | Crédits de paiement           |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
|                                                           | Prévision LFI y.c. FdC et AdP | Réalisation | Prévision LFI y.c. FdC et AdP | Réalisation |
| Titre 3 : Dépenses de fonctionnement                      | 30 000 000                    |             | 30 000 000                    |             |
| Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel | 30 000 000                    |             | 30 000 000                    |             |
| <b>Total</b>                                              | <b>30 000 000</b>             |             | <b>30 000 000</b>             |             |

La LFI prévoyait 30 M€ pour l'achat de tests antigéniques. Cette enveloppe n'a pas été utilisée, le besoin ne s'étant pas concrétisé.